



MikroSunBOX
Ekopol Górnośląski Holding SA

2022

SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY

IV KWARTAŁ

Spis treści

1. Wprowadzenie

- a. Władze.
- b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA.
- c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej
- d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect.
- e. Podstawa sporządzenia.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2022.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.

7. Analiza wskaźnikowa Grupy Kapitałowej

8. Charakterystyka istotnych dokonań Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

10. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w IV kwartale 2022 roku.

11. Zatrudnienie w Grupie.

12. Zdarzenia po dniu bilansowym.

13. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

Pełna nazwa: Ekopol Górnośląski Holding S.A.
Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska
Telefon: (32) 389 25 60
Regon: 27005201
Nr identyfikacyjny NIP: 627-001-28-03
KRS: 0000262988
Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl



Ekopol Górnośląski Holding SA

Pełna nazwa: EKOSET Direct Investment Sp. z o.o.
Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska
Telefon: (32) 389 25 70
Regon: 003442595
Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971
KRS: 0000111768
Poczta elektroniczna: ekoset@ekoset.pl



a. Władze

Andrzej S. Piecuch- Prezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej i Uniwersytetu Śląskiego. Stypendysta, a następnie pracownik Kombinatu Budowlano-Montażowego „Budomont” w Chorzowie, w którym zakończył pracę w randze zastępcy Dyrektora ds. Środków Produkcji. Dyrektor Górniczy (funkcyjny tytuł nadany dożywotnio przez Ministerstwo Górnictwa i Energetyki — obecnie Ministerstwo Gospodarki). Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.

Mirosław Szarawarski- Wiceprezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej. Pracę zawodową rozpoczął w Hutniczym Przedsiębiorstwie Remontowym HPR-4. Od 1987 do 1989 pracownik Zakładów Chemicznych STREM. Od 1989 Dyrektor Zakładu, a obecnie Wiceprezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek Rad Nadzorczych kilku podmiotów gospodarczych. Interesuje się akwarystyką i wędkarstwem.

Beata Surmańska- Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach. Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych. Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o. Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z o.o. Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie. Zainteresowania: turystyka i sport.

b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

Beata Surmańska- Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych
Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

Jakub Szymański

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego z zakresu prawa finansowego. W czasie studiów odbył na roczne stypendium na uniwersytecie Jean Moulin – Lyon 3 w Paryżu. Od 1994 jest aktywnym graczem na światowych rynkach finansowych, pozostaje również udziałowcem kilku spółek notowanych na GPW jak i niepublicznych. Interesuje się sportem, literaturą i malarstwem.

Tomasz Piecuch

Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing. Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Interesuje się nowymi technologiami oraz zarządzaniem. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

Maciej Nowak

Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał także w zarządach Regionalnego Funduszu Hipotecznego Sp.z.o.o. oraz Public Shell Advisory S.A., gdzie odpowiadał za rozwój sieci sprzedaży oraz relacje inwestorskie. Obecnie jest Prezesem Zarządu Road Studio S.A. oraz Członkiem Zarządu Tovildo Investment S.A. Ukończył Zarządzanie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu oraz Ekonomię na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości w Poznaniu.

c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji w wydziałach produkcyjnych.

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w IV kwartale 2022 roku.

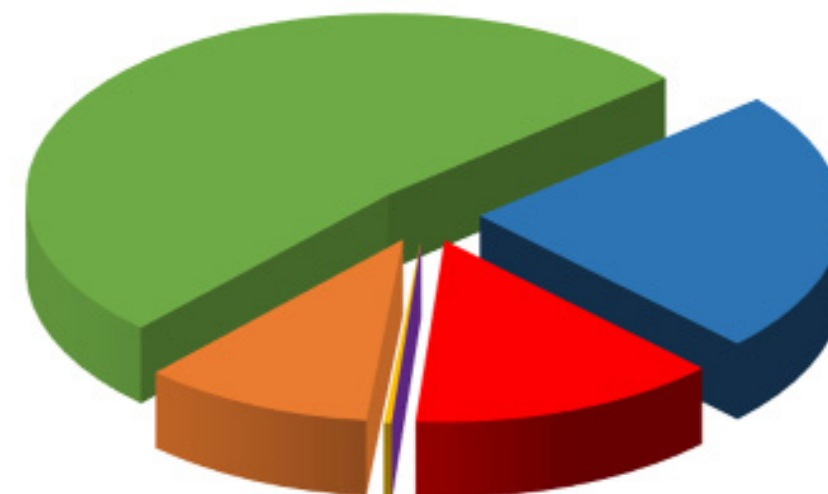


Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Wiesława Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95
Akcje notowane na GPW SA / NC	1 305 625	51,94	1 305 625	35,08

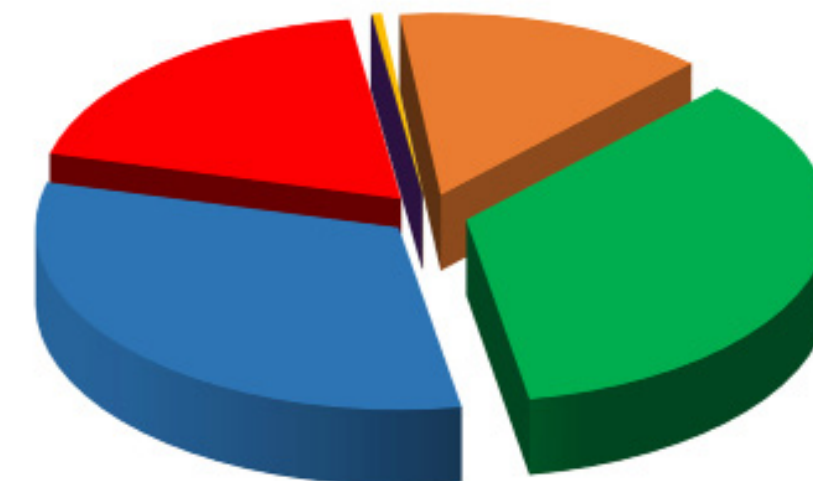
Procent akcji

Andrzej Piecuch	23,54 %
Mirosław Szarawarski	13,85 %
Beata Surmańska	0,02 %
Ekoset DI spółka z o.o.	0,32 %
Wiesława Jerschina	10,33 %
Akcje notowane na GPW SA / NC	51,94 %



Procent głosów

Andrzej Piecuch	31,79 %
Mirosław Szarawarski	18,71 %
Beata Surmańska	0,03 %
Ekoset DI spółka z o.o.	0,43 %
Wiesława Jerschina	13,95 %
Akcje notowane na GPW SA / NC	35,08 %



e. Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny GRUPY Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

1. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy, środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Przy wprowadzeniu środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność spółki. (Wyjątkiem są środki trwałe dzierżawione od spółki Ekoset DI które nie są ujęte w środkach trwałych EGH)

2. Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych w Grupie dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych uwzględnia się:

- Tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania,

3. Należności długoterminowe

W GRUPIE w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia. W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą.

W przypadku pożyczek udzielonych wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości.

W przypadku innych inwestycji długoterminowych wycena następuje według ceny nabycia uwzględniając ewentualną utratę wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

- W walucie krajowej- w kwocie wymaganej zapłaty
- W walucie obcej- według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności w GRUPIE których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.

- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze
- Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

5. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zostały nabyte przez GRUPĘ w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wynikają z przyrostów ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa, udzielone pożyczki długoterminowe,

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne- według ceny nabycia,
- Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
- Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
- Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
- Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

W przypadku akcji i papierów wartościowych notowanych na giełdzie o trwałej utracie wartości świadczy kurs giełdy utrzymujący się na niższym poziomie niż wynosiła ich cena nabycia przez okres, co najmniej 3 miesięcy. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka Podejmuje zarząd spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, których termin rozliczenia jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Szczególnym rodzajem rozliczeń międzyokresowych kosztów są aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te tworzone w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Bez względu na czasookres ich rozliczenia traktowane są, jako rozliczenia długoterminowe.

Wycena

Poniesione koszty do rozliczenia znajdujące odzwierciedlenie w dokumentacji ekonomiczno-technicznej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Dla ewidencji poniesionych kosztów wyodrębniono konto syntetyczne z analityką pozwalającą ustalić tytuły dokonywanych rozliczeń.

7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

1. Zapasy materiałów, towarów- przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
2. Należności krótkoterminowe –należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
3. Inwestycje krótkoterminowe- aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,
- Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu
- Rozchód z magazynu wycenia się:
- Towary – według cen zakupu

7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług,
- Całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej- wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
- W walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe- obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czeki, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.
- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu –ceny nabycia
- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji –w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez GRUPĘ koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, nie dłuższych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- Koszty ubezpieczeń rzeczowych, (polisy)
- Inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy (opłaty giełdowe, podatki od transportu opłata koncesyjna .opłaty abonamentowe)
- Rozliczenia wynikające z umów leasingowych.

Wycena

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja (umowa, faktura, itp.)

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

8 . Pasywa

Pasywa stanowią źródło finansowania posiadanych przez GRUPĘ aktywów trwałych i obrotowych. Pasywa dzielimy na kapitał własny i kapitał obcy, który obejmuje:

- Zobowiązania,
- Rezerwy,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów,

Pasywa to:

- Kapitał własny- kapitał akcyjny, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy, kapitał z aktualizacji wyceny,
- Rezerwy na zobowiązania,
- Zobowiązania długoterminowe,
- Zobowiązania krótkoterminowe,
- Fundusze specjalne,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów,

8.1 Kapitał własny

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań. Dzieli się na:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy,
- Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego (strata lub zysk),
- Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych (strata lub zysk),

Wycena

Kapitał własny GRUPY wykazuje się w wartości nominalnej. Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisem jego wysokości w KRS

8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek GRUPY do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Wycena

Rezerwy wycenia się:

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. Różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

8.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązaniem takim w GRUPIE jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

- Kredyty i pożyczki, których raty spłaty przypadają na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje),
- Zobowiązania leasingowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Inne zobowiązania finansowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania w spółce długoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – w skorygowanej cenie netto,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych

8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnych. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,
- Inne zobowiązania finansowe,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty,
- Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy, kaucji zabezpieczających kredyty kupieckie odbiorców paliwa
- Zobowiązania wekslowe,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł,
- Inne (niewymienione wyżej) zobowiązania,

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia:

- Otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych,
- Równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych,
- Przedpłat ,zaliczek ,umów leasingowych
- Rozliczenia wynikające z kontraktów handlowych

8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląskiego Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z oo Składa się z :

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych
- Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z o.o. sporządzone na dzień bilansowy

Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez GRUPĘ

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej – wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”

Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ujemna wartość firmy jednostki zależnej”

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją

- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. .4 ust.1

3. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2022

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 30-09-2021	Różnica IV Q 2021
A. Aktywa trwałe	11 090 037,80	11 487 285,91	-397 248,11	11 542 075,51	11 979 545,30	-437 469,79
I. Wartości niematerialne i prawne	3 427 374,05	3 462 159,54	-34 785,49	3 514 422,16	3 539 734,92	-25 312,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 427 374,05	3 442 459,54	-15 085,49	3 494 722,16	3 520 034,92	-25 312,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	19 700,00	-19 700,00	19 700,00	19 700,00	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 847 658,83	6 799 494,48	48 164,35	6 941 846,14	7 027 720,58	-85 874,44
1. Środki trwałe	6 847 658,83	6 799 494,48	48 164,35	6 892 983,12	6 788 519,20	104 463,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	-	152 908,00	152 908,00	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 857 404,91	3 911 573,82	-54 168,91	3 808 433,09	3 620 855,03	187 578,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 234 259,27	1 242 213,46	-7 954,19	1 515 751,96	1 541 369,99	-25 618,03
d) środki transportu	1 046 756,33	1 171 879,93	-125 123,60	1 334 277,65	1 348 372,47	-14 094,82
e) inne środki trwałe	542 994,62	256 724,77	286 269,85	81 612,42	125 013,71	-43 401,29
2. Środki trwałe w budowie	-	10 740,00	-	46 626,02	236 964,38	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	13 335,70	53 454,50	-40 118,80	2 237,00	2 237,00	-
IV. Należności długoterminowe	149 738,84	545 316,49	-395 577,65	486 058,54	772 105,14	-286 046,60
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	149 738,84	545 316,49	-395 577,65	486 058,54	772 105,14	-286 046,60
V. Inwestycje długoterminowe	652 815,74	667 865,06	-15 049,32	587 298,33	627 338,66	-40 040,33
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	590 315,74	605 365,06	-15 049,32	524 798,33	564 838,66	-40 040,33
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych	-	-	-	-	12 078,49	-12 078,49
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 30-09-2021	Różnica IV Q 2021
d) w pozostałych jednostkach	590 315,74	605 365,06	-15 049,32	524 798,33	552 760,17	-27 961,84
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	-	35 146,20	35 145,20	1,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	555 169,54	570 218,86	-15 049,32	489 652,13	517 613,97	-27 961,84
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	-	62 500,00	62 500,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34	12 450,34	-	12 450,34	12 646,00	-195,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 450,34	12 450,34	-	12 450,34	12 646,00	-195,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	26 587 027,44	29 739 694,13	-3 152 666,69	25 002 827,27	29 271 765,43	-4 268 938,16
I. Zapasy	14 796 954,49	17 123 303,19	-2 326 348,70	16 062 343,04	11 659 108,03	4 403 235,01
1. Materiały	-	-	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6 836 638,35	6 754 697,24	81 941,11	6 927 655,31	6 097 391,06	830 264,25
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-
4. Towary	7 960 316,14	10 368 605,95	-2 408 289,81	9 134 687,73	5 561 716,97	3 572 970,76
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	7 214 552,41	7 845 259,15	-630 706,74	5 045 712,32	6 261 558,13	-1 215 845,81
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 214 552,41	7 845 259,15	-630 706,74	5 045 712,32	6 261 558,13	-1 215 845,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 806 256,10	7 703 818,07	-897 561,97	4 633 885,80	6 146 978,67	-1 513 092,87
- do 12 miesięcy	6 806 256,10	7 703 818,07	-897 561,97	4 633 885,80	6 146 978,67	-1 513 092,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 626,39	-	2 626,39	-	248,27	-248,27
c) inne/leasingi	405 669,92	141 441,08	264 228,84	322 039,60	114 331,19	207 708,41
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	89 786,92	-	89 786,92
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 451 874,43	4 598 673,02	-146 798,59	3 845 272,85	11 239 042,79	-7 393 769,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 451 874,43	4 598 673,02	-146 798,59	3 845 272,85	11 239 042,79	-7 393 769,94
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 30-09-2021	Różnica IV Q 2021
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	408 283,75	255 812,26	152 471,49	308 664,16	307 888,10	776,06
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	223 071,79	68 529,86	154 541,93	306 593,72	305 817,66	776,06
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	185 211,96	187 282,40	-2 070,44	2 070,44	2 070,44	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 043 590,68	4 342 860,76	-299 270,08	3 536 608,69	10 931 154,69	-7 394 546,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 043 590,68	4 342 860,76	-299 270,08	3 536 608,69	10 931 154,69	-7 394 546,00
- inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 646,11	172 458,77	-48 812,66	49 499,06	112 056,48	-62 557,42
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-
A K T Y W A R A Z E M	37 677 065,24	41 226 980,04	-3 549 914,80	36 544 902,78	41 251 310,73	-4 706 407,95
PASYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 30-09-2022	Różnica IVQ 2022	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 30-09-2021	Różnica IV Q 2021
A. Kapitał (fundusz) własny	17 145 930,21	17 395 514,59	-249 584,38 zł	15 565 646,42	15 925 994,07	-360 347,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	-	3 795 422,75	3 795 422,75	-
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 508 250,29	10 508 250,29	-	7 036 774,68	7 051 412,76	-14 638,08
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	-	-	-	-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-	-	-
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	-	-	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 169,43	659 169,43	-	579 849,18	545 854,79	33 994,39
VII. Zysk (strata) netto	2 183 087,74	2 432 672,12	-249 584,38	4 153 599,81	4 533 303,77	-379 703,96
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
B. Kapitały mniejszości	426 576,53	426 576,53	-	356 556,27	372 294,21	-15 737,94
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	-	-	-	-	-	-
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 104 558,50	23 404 888,92	-3 300 330,42	20 622 700,09	24 953 022,45	-4 330 322,36
I. Rezerwy na zobowiązania	24 647,40	24 647,40	-	24 647,40	19 803,00	4 844,40
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 647,40	24 647,40	-	24 647,40	19 803,00	4 844,40
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-	-	-

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 090 037 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Aktywa obrotowe za IV kwartały 2022 roku prezentują wartość 26 587 027 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 4 034 590 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 7 214 552 zł.

Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku „ dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 31-12-2022 wyniósł 6 836 638 zł, natomiast towary pozostające do sprzedaży (wyroby hutnicze i paliwa płynne) przyjęły wartość 7 960 316 zł.

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 30-09-2021	Różnica IV Q 2021
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	561 099,39	1 360 161,58	-799 062,19	1 094 889,91	2 375 893,06	-1 281 003,15
1. Wobec jednostek powiązanych	260 000,00	260 000,00	-	-	240 000,00	-240 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	301 099,39	1 100 161,58	-799 062,19	1 094 889,91	2 135 893,06	-1 041 003,15
a) kredyty i pożyczki	213 570,00	899 020,94	-685 450,94	624 430,94	1 823 836,22	624 430,94
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	87 529,39	201 140,64	-113 611,25	210 458,97	312 056,84	210 458,97
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	260 000,00	-	260 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 335 433,38	21 105 908,53	-2 770 475,15	18 307 566,02	21 164 846,58	-2 857 280,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	60 000,00	60 000,00	-	-	80 000,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	60 000,00	60 000,00	-	-	80 000,00	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 275 433,38	21 045 908,53	-2 770 475,15	18 307 566,02	21 084 846,58	-2 777 280,56
a) kredyty i pożyczki	3 685 450,94	3 314 591,82	370 859,12	1 199 405,28	302 423,82	1 199 405,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	454 955,66	462 955,66	-8 000,00	110 400,00	410 955,66	-300 555,66
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 474 188,69	10 240 959,47	-1 766 770,78	10 659 740,58	11 223 764,74	-564 024,16
- do 12 miesięcy	8 474 188,69	10 240 959,47	-1 766 770,78	10 659 740,58	11 223 764,74	-564 024,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	448 409,63	680 107,26	-231 697,63	718 666,03	55 370,37	663 295,66
f) zobowiązania wekslowe	2 151 302,85	2 045 777,40	105 525,45	2 298 110,62	2 221 490,98	76 619,64
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 946 460,41	3 717 986,12	-771 525,71	2 858 026,36	6 833 763,11	2 858 026,36
h) z tytułu wynagrodzeń	-	554 645,00	-554 645,00	1 105,47	-	1 105,47
i) inne	114 665,20	28 885,80	85 779,40	462 111,68	37 077,90	425 033,78
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 183 378,33	914 171,41	269 206,92	1 195 596,76	1 392 479,81	-196 883,05
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 183 378,33	914 171,41	269 206,92	1 195 596,76	1 392 479,81	-196 883,05
- długoterminowe	897 655,00	731 422,77	166 232,23	911 223,12	1 234 091,79	-322 868,67
- krótkoterminowe	285 723,33	284 373,64	1 349,69	284 373,64	158 388,02	125 985,62
P A S Y W A R A Z E M	37 677 065,24	41 226 980,04	-3 549 914,80	36 544 902,78	41 251 310,73	-4 706 407,95

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 17 145 930 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31-12-2022 przyjęły wartość 561 099 zł, dotyczą;

- Zobowiązań z tytułu spłaty leasingu
- Zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2022 roku wykazują wartość bilansową 18 335 433 zł z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 8 474 188 zł.

Zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 31-12-2022 wynoszą 2 946 460 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2022 wynoszą 3 685 450 zł.

Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na dzień 31-12-2022 wynoszą 2 151 302 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane stosunku do;

- amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych,
- kosztów usług sfinansowanych z dotacji,
- realizacji, spłat, umów leasingowych.

4. Rachunek Zysków i Strat

	Stan na 31-12-2022	Stan na 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na 31-12-2021	Stan na 30-09-2021	Różnica V Q 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	352 056 621,19 zł	268 355 615,97 zł	83 701 005,22 zł	239 454 206,06 zł	171 609 273,62 zł	67 844 932,44 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	- zł	- zł	- zł			- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 030 853,39 zł	1 261 866,54 zł	768 986,85 zł	2 303 962,78 zł	1 513 887,70 zł	790 075,08 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	350 025 767,80 zł	267 093 749,43 zł	82 932 018,37 zł	237 150 243,28 zł	170 095 385,92 zł	67 054 857,36 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	348 934 109,50 zł	265 455 550,68 zł	83 478 558,82 zł	236 571 910,64 zł	168 176 650,25 zł	68 395 260,39 zł
I. Amortyzacja	1 158 294,71 zł	871 209,29 zł	287 085,42 zł	1 198 638,15 zł	892 237,43 zł	306 400,72 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 042 701,90 zł	716 555,84 zł	326 146,06 zł	879 287,35 zł	542 036,00 zł	337 251,35 zł
III. Usługi obce	1 538 852,85 zł	1 309 728,09 zł	229 124,76 zł	3 026 777,07 zł	2 065 028,81 zł	961 748,26 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 078 427,78 zł	31 627 069,83 zł	6 451 357,95 zł	43 267 167,16 zł	32 457 846,79 zł	10 809 320,37 zł
– podatek akcyzowy	27 873 193,69 zł	23 212 412,34 zł	4 660 781,35 zł	11 508 635,60 zł	32 003 026,47 zł	-20 494 390,87 zł
V. Wynagrodzenia	3 312 150,19 zł	2 509 281,81 zł	802 868,38 zł	4 294 703,62 zł	3 052 725,80 zł	1 241 977,82 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	658 768,84 zł	470 773,21 zł	187 995,63 zł	798 868,34 zł	573 725,13 zł	225 143,21 zł
– emerytalne		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	190 970,55 zł	114 988,94 zł	75 981,61 zł	164 689,02 zł	101 056,71 zł	63 632,31 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	302 953 942,68 zł	227 835 943,67 zł	75 117 999,01 zł	182 941 779,93 zł	128 491 993,58 zł	54 449 786,35 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 122 511,69 zł	2 900 065,29 zł	222 446,40 zł	2 882 295,42 zł	3 432 623,37 zł	-550 327,95 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	279 437,40 zł	416 437,26 zł	-136 999,86 zł	2 028 208,74 zł	1 936 483,22 zł	91 725,52 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 504,06 zł	1 504,06 zł	- zł	10 955,32 zł	13 178,68 zł	-2 223,36 zł
II. Dotacje	28 744,40 zł	21 983,30 zł	6 761,10 zł	1 856 581,90 zł	1 849 820,80 zł	6 761,10 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	1 028,28 zł	- zł	1 028,28 zł
IV. Inne przychody operacyjne	249 188,94 zł	392 949,90 zł	-143 760,96 zł	159 643,24 zł	73 483,74 zł	86 159,50 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	331 347,32 zł	115 098,41 zł	216 248,91 zł	41 333,24 zł	9 800,24 zł	31 533,00 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 902,08 zł	- zł	1 902,08 zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 096,55 zł	- zł	16 096,55 zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	313 348,69 zł	115 098,41 zł	198 250,28 zł	41 333,24 zł	9 800,24 zł	31 533,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 070 601,77 zł	3 201 404,14 zł	-130 802,37 zł	4 869 170,92 zł	5 359 306,35 zł	-490 135,43 zł
G. Przychody finansowe	118 819,64 zł	99 903,01 zł	18 916,63 zł	42 918,04 zł	37 328,10 zł	5 589,94 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	37 157,80 zł	25 508,23 zł	11 649,57 zł	42 918,04 zł	31 512,14 zł	11 405,90 zł
– od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	81 661,84 zł	74 394,78 zł	7 267,06 zł	- zł	5 815,96 zł	-5 815,96 zł

	Stan na 31-12-2022	Stan na 30-09-2022	Różnica IV Q 2022	Stan na 31-12-2021	Stan na 30-09-2021	Różnica V Q 2021
H. Koszty finansowe	406 791,67 zł	267 270,03 zł	139 521,64 zł	135 719,37 zł	85 710,97 zł	50 008,40 zł
I. Odsetki, w tym	278 883,64 zł	160 703,67 zł	118 179,97 zł	104 624,47 zł	78 687,71 zł	25 936,76 zł
– dla jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	127 908,03 zł	106 566,36 zł	21 341,67 zł	31 094,90 zł	7 023,26 zł	24 071,64 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	2 782 629,74 zł	3 034 037,12 zł	-251 407,38 zł	4 776 369,59 zł	5 310 923,48 zł	-534 553,89 zł
K. Odpis wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	2 782 629,74 zł	3 034 037,12 zł	-251 407,38 zł	4 776 369,59 zł	5 310 923,48 zł	-534 553,89 zł
O. Podatek dochodowy	599 542,00 zł	601 365,00 zł	-1 823,00 zł	567 858,06 zł	777 619,71 zł	-209 761,65 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
R. Zyski (straty) mniejszości	- zł	- zł	- zł	54 911,72 zł	- zł	54 911,72 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	2 183 087,74 zł	2 432 672,12 zł	-249 584,38 zł	4 153 599,81 zł	4 533 303,77 zł	-379 703,96 zł

Za IV kwartały 2022 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 352 056 621 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 302 953 942 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 27 873 193 zł.

Wartość wypracowanej marży w IV kwartałach 2022 wyniosła 21 229 486 zł.

Za IV kwartały 2022 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 45 980 167 zł, w tym podatek akcyzowy 27 873 193 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany w IV kwartałach 2022 wyniósł 3 122 511 zł, a wynik netto z całokształtu działalności za IV kwartały wyniósł 2 183 087 zł.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów

Rachunek Przepływów Pieniężnych Metoda Pośrednia	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2022 do 30-09-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 183 087,74 zł	2 432 672,12 zł	4 153 599,81 zł	4 533 303,77 zł
II. Korekty razem	-2 289 400,61 zł	-2 770 527,10 zł	-8 385 562,21 zł	-721 001,00 zł
1. Amortyzacja	1 158 294,71 zł	871 209,29 zł	1 198 638,15 zł	892 237,43 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	-54 911,72 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 265 388,55 zł	-1 060 960,15 zł	-10 977 561,94 zł	-6 420 345,64 zł
7. Zmiana stanu należności	-2 168 540,09 zł	-2 799 547,15 zł	-1 590 935,98 zł	-2 622 474,34 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 458 178,30 zł	623 155,97 zł	4 686 744,26 zł	8 875 638,33 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-86 365,48 zł	-404 385,06 zł	182 002,52 zł	383 480,72 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	-1 829 537,50 zł	-1 829 537,50 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-106 312,87 zł	-337 854,98 zł	-4 231 962,40 zł	3 812 302,77 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	11 350,00 zł	6 100,00 zł	10 955,32 zł	10 955,32 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 350,00 zł	6 100,00 zł	10 955,32 zł	10 955,32 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	632 541,33 zł	731 062,09 zł	826 380,90 zł	755 701,10 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	632 541,33 zł	472 517,51 zł	826 380,90 zł	755 701,10 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	258 544,58 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-621 191,33 zł	-724 962,09 zł	-815 425,58 zł	-744 745,78 zł

Rachunek Przepływów Pieniężnych Metoda Pośrednia	od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2022 do 30-09-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 762 630,38 zł	4 215 396,33 zł	1 781 224,97 zł	322 756,41 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	3 447 305,00 zł	3 300 000,00 zł	162 694,90 zł	30 437,01 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	986 340,45 zł	624 340,45 zł	1 618 530,07 zł	292 319,40 zł
4. Inne wpływy finansowe	328 984,93 zł	291 055,88 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	3 528 144,19 zł	2 346 327,19 zł	2 858 221,88 zł	2 120 152,29 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	623 495,00 zł	- zł	311 747,50 zł	311 747,50 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 259 375,28 zł	1 038 283,13 zł	1 132 785,62 zł	544 960,73 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 167 713,95 zł	902 577,77 zł	1 185 829,55 zł	1 100 254,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	292 348,00 zł	220 254,33 zł	217 681,93 zł	163 190,06 zł
8. Odsetki	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	185 211,96 zł	185 211,96 zł	10 177,28 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 234 486,19 zł	1 869 069,14 zł	-1 076 996,91 zł	-1 797 395,88 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	506 981,99 zł	806 252,07 zł	-6 124 384,89 zł	1 270 161,11 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 536 608,69 zł	3 536 608,69 zł	9 660 993,58 zł	9 660 993,58 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	4 043 590,68 zł	4 342 860,76 zł	3 536 608,69 zł	10 931 154,69 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 31-12-2022	Stan na 30-09-2022	Stan na 31-12-2021	Stan na 30-09-2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 565 646,42 zł	15 565 646,42 zł	11 723 749,63 zł	11 723 749,63 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),	15 565 646,42 zł	15 565 646,42 zł	11 723 749,63 zł	11 723 749,63 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 508 250,29 zł	10 508 250,29 zł	6 640 030,70 zł	6 640 030,70 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł	396 743,98 zł	411 382,06 zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	396 743,98 zł	411 382,06 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	- zł	- zł		
- podziału zysku (ustawowo)	- zł	- zł	396 743,98 zł	411 382,06 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)				
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- pokrycia straty	- zł	- zł		
-Wypłata dywidendy	- zł	- zł	- zł	- zł
-Kapitał mniejszosciovyy	- zł	- zł		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 508 250,29 zł	10 508 250,29 zł	7 036 774,68 zł	7 051 412,76 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycia środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł

	Stan na 31-12-2022	Stan na 30-09-2022	Stan na 31-12-2021	Stan na 30-09-2021
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	659 169,43 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie			79 321,25 zł	113 314,64 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43 zł	659 169,43 zł	579 849,18 zł	545 854,79 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł	- zł	- zł	- zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43 zł	659 169,43 zł	579 849,18 zł	545 854,79 zł
9. Wynik netto	2 183 087,74 zł	2 432 672,12 zł	4 153 599,81 zł	4 533 303,77 zł
a) zysk netto	2 183 087,74 zł	2 432 672,12 zł	4 153 599,81 zł	4 533 303,77 zł
b) strata netto	- zł	- zł	- zł	- zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 145 930,21 zł	17 395 514,59 zł	15 565 646,42 zł	15 925 994,07 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 145 930,21 zł	17 395 514,59 zł	15 565 646,42 zł	15 925 994,07 zł

7. Wskaźniki Grupy Kapitałowej

Pozycja	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Przychody ze sprzedaży	352 056 621,00 zł	268 355 615,00 zł	239 454 206,00 zł	171 609 273,00 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	3 341 381,00 zł	3 303 881,00 zł	5 352 237,00 zł	5 425 540,00 zł
Zysk netto	2 183 087,74 zł	2 432 672,12 zł	4 153 599,00 zł	4 533 303,00 zł

Wskaźnik	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
wsk. rentowności netto	0,62%	0,91%	1,73%	2,64%
wsk. rentowności operacyjnej	0,95%	1,23%	2,24%	3,16%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów, za IV Q 2022 roku wyniósł 0,62 %.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową. Im wyższa wartość, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego. Wartość wskaźnika w IV Q 2022 wyniosła 0,95%.

Pozycja	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Przychody ze sprzedaży	352 056 621,00 zł	268 355 615,00 zł	239 454 206,00 zł	171 609 273,00 zł
Zapasy-TOWARY	7 960 316,00 zł	10 368 605,00 zł	9 134 687,00 zł	5 561 716,00 zł
Należności	7 214 552,00 zł	7 845 259,00 zł	5 045 712,00 zł	6 261 558,00 zł

Wskaźnik	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Obrotu należnościami (dni)	7	8	8	10
Obrotu zapasami (dni)	8	10	14	9

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, że za IV Q 2022 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 7 dni. Z analizy wskaźnika rotacji zapasów towarów wynika że przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 8 dni.

Pozycja	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Aktywa ogółem	37 677 065,00 zł	41 226 980,00 zł	36 544 902,00 zł	41 251 310,00 zł
Aktywa trwałe	11 090 037,00 zł	11 487 285,00 zł	11 542 075,00 zł	11 979 545,00 zł
Aktywa obrotowe	26 587 027,00 zł	29 739 694,00 zł	25 002 827,00 zł	29 271 765,00 zł
Kapitał własny	17 145 930,00 zł	17 395 514,00 zł	15 565 646,00 zł	15 925 994,00 zł
Zobowiązania ogółem	20 104 558,00 zł	23 404 888,00 zł	20 622 700,00 zł	24 953 022,00 zł
Zobowiązania długoterminowe	561 099,00 zł	1 360 161,00 zł	1 094 889,00 zł	2 375 893,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	18 335 433,00 zł	21 105 908,00 zł	18 307 566,00 zł	21 164 846,00 zł

Wskaźnik	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,53	0,57	0,56	0,60
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,46	0,42	0,43	0,39

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 0,53 informując, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,46.

Pozycja	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Aktywa obrotowe	26 587 027,00 zł	29 739 694,00 zł	25 002 827,00 zł	29 271 765,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	4 451 874,00 zł	4 598 673,02 zł	3 845 272,00 zł	11 239 042,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	18 335 433,00 zł	21 105 908,00 zł	18 307 566,00 zł	21 164 846,00 zł

Wskaźnik	Wartość			
	2022-12-31	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
wsk. bieżącej płynności	1,45	1,41	1,37	1,41
wsk. płynności I stopnia (wyptacalności)	0,24	0,22	0,21	0,22

Porównanie osiągniętych w IV kwartałach 2022 roku wskaźników z pożądanymi wartościami potwierdza, że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

8. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

Szanowni akcjonariusze,

prezentujemy Państwu raport Ekopolu Górnośląskiego Holding SA za czwarty kwartał 2022 r. W analizowanym okresie Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 83 701 005 zł, natomiast łącznie za cztery kwartały 2022 r. osiągnęły one wartość 352 056 621 zł, co oznacza dynamikę wzrostu na poziomie 47 proc. rdr.

Zysk netto za cztery kwartały 2022 r. osiągnął wartość 2 183 087 zł. Porównanie tego wyniku z analogicznym okresem 2021 r. wykazuje jego spadek o 1 970 512 zł. Przypominamy, że zysk netto wygenerowany za cztery kwartały 2021 r., wynoszący 4 153 599 zł, zawierał kwotę 1 750 000 zł umorzonej subwencji, z pominięciem której spadek ten wynosi 220 512 zł.

Strata wykazana w czwartym kwartale wynika m.in. z zakończenia prac związanych z przygotowaniem dwóch jednostek organizacyjnych, a mianowicie:

1. Biura Badawczo-Rozwojowego, które niezależnie od bieżącej działalności gospodarczej spółki przygotowuje się do wdrożenia, w ramach technologii Mikrostacje.pl, dystrybucji wodoru.
2. Jednostki organizacyjnej zajmującej się wykorzystaniem fotowoltaiki do usług komunalnych.

W zakresie dostaw paliw płynnych omawiany kwartał nie należał do okresów stabilnych, dlatego wymagał ciągłej obserwacji i analizy cen surowca w obrocie. Ekopol Górnośląski Holding SA, dzięki wieloletniemu doświadczeniu i gwarantowanym dostawom nie miał większych trudności z zakupem produktów, a sprzedaż paliwa z wykorzystaniem technologii Mikrostacje.pl odbywała się bez większych problemów. Nad rozwojem i usprawnieniem wspomnianej technologii, powołany z początkiem roku zespół badawczo-rozwojowy cały czas kontynuował swoje wcześniej zaplanowane prace. Technologia Mikrostacje.pl odpowiada za blisko 55 proc. całości przychodów Spółki.

Dla segmentu przetwórstwa blach czwarty kwartał 2022 r. był trudnym okresem. W związku z wstrzymaniem realizacji wielu inwestycji oraz brakiem nowych spadło analogicznie zainteresowanie oferowanymi wyrobami. Przez cały okres dominował spadek cen wyrobów i półproduktów stalowych. Doprowadziło to do wzrostu stanu i wartości zapasu magazynowego, sfinansowanego ostatecznie dodatkowym kredytem obrotowym. Koszt obsługi tego kredytu miał oczywiście negatywny wpływ na ostateczny wynik czwartego kwartału. W związku z powyższym, Zarząd Ekopolu wydał pracownikom wydziału zalecenie na następny okres zmniejszenia stanu magazynowego nawet kosztem uzyskiwanej marży.

W minionym kwartale Spółka kontynuowała prace wykończeniowe przy budowie osiedla domów jednorodzinnych w Ptakowicach. Szczególnie były one związane z infrastrukturą wewnętrzną tj. wodociągiem, kanalizacją, drogą wewnętrzną oraz sieciami gazowymi, energetycznymi i teletechnicznymi. W tym okresie nie podpisano żadnej notarialnej umowy sprzedaży domu.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

10. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w IV kwartale 2022 roku.

Grupa Kapitałowa EGH SA w roku 2022 podejmowała działania innowacyjne, powołując zespół pracowników do badań rozwojowych w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

11. Zatrudnienie w Grupie.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 44 osoby.

12. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące Grupy i prowadzonej przez nią działalności.

13. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

Zarząd Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Grupę oraz, że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz sytuacji ekonomicznej Grupy.